

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о возможности перевода облигаций АО "Карагандинский завод асбестоцементных изделий" из категории "Буферная категория" в первую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка биржи

07 октября 2010 года

г. Алматы

05 декабря 2006 года облигации АО "Карагандинский завод асбестоцементных изделий" (далее – Компания) второго выпуска, выпущенные в пределах облигационной программы (НИН – KZPC2Y05B806), были включены в официальный список биржи по категории "А", с 01 сентября 2008 года переведены во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" названного списка.

28 мая 2009 года облигации Компании третьего выпуска, выпущенные в пределах облигационной программы (НИН – KZP03Y05B808), были включены в официальный список биржи по второй подкатегории категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки".

С 29 июня 2009 года облигации Компании второго и третьего выпусков, выпущенные в пределах облигационной программы, были переведены из второй подкатегории в первую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка биржи, с 22 июля 2010 года – в категорию "Буферная категория" названного списка.

Основанием для перевода указанных облигаций Компании в категорию "Буферная категория" официального списка биржи являлся дефолт, допущенный Компанией по выплате вознаграждения по облигациям второго выпуска, выпущенным в пределах облигационной программы, за седьмой купонный период и по облигациям третьего выпуска, выпущенным в пределах облигационной программы, за второй купонный период.

Биржа получила от Компании следующие документы:

- аудиторский отчет ТОО "JPA International Аудит-Гарант" по консолидированной финансовой отчетности Компании за 2009 год;
- копию договора на оказание аудиторских услуг от 15 октября 2009 года № 161, заключенного между ТОО "JPA International Аудит-Гарант и Компанией;
- письмо Компании от 30 сентября 2010 года № 01-714, в котором сообщается о погашении Компанией задолженности по выплате вознаграждения по указанным облигациям (с учетом начисленной пени) на общую сумму 122 340 175,52 тенге, в том числе по облигациям второго выпуска, выпущенным в пределах облигационной программы, в сумме 41 493 450,27 тенге (купонное вознаграждение – 40 705 000 тенге, пеня – 788 450,27 тенге), по облигациям третьего выпуска, выпущенным в пределах облигационной программы, в сумме 70 846 725,25 тенге (купонное вознаграждение 69 370 000, пеня – 1 476 725,25 тенге). Кроме того, в названном письме содержится просьба о переводе указанных облигаций Компании из категории "Буферная категория" в первую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка биржи;
- копии платежных поручений о перечислении Компанией задолженности по выплате вознаграждения и пени по указанным облигациям на общую сумму 122 340 175,52 тенге.

По результатам проверки Компании и ее указанных облигаций на соответствие листинговым требованиям, установленным Приложением к приказу Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "Об установлении требований к эмитентам, чьи ценные бумаги предполагаются к включению или включены в список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, а также к таким ценным бумагам" от 08 мая 2008 года № 04.2-09/119 для первой подкатегории категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки", выявлено следующее.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	Государственная регистрация эмитента осуществлена не менее чем за два года до подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список. В соответствии с внутренними документами фондовой биржи может быть произведен зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.	Как самостоятельное юридическое лицо Компания существует более одного года (с 05 июля 2006 года).	+
2.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Компания составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
3.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденным уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Компании за 2007–2009 годы проводился ТОО "JPA International Аудит-Гарант", которое на дату заключения договора с Компанией входило в перечень аудиторских организаций, отвечающих квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра.	+
4.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за последние два завершаемых финансовых года. Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершаемый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении акций в данную категорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента).	Компания предоставила бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2007–2009 годы, подтвержденную аудиторскими отчетами.	+
5.	Собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного капитала согласно финансовой отчетности эмитента на последнюю отчетную дату,	Собственный капитал Компании согласно ее консолидированной финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, по состоянию на 31 декабря 2009	+

¹ Норма соответствующего подпункта пункта 5 названного Приложения.

	<p>подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее двух миллионов пятидесяти тысячекратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности на последнюю дату, подтвержденной аудиторским отчетом.</p>	<p>года составлял 6,4 млрд тенге (4 907 590 месячных расчетных показателей), уставный капитал – 1,8 млрд тенге.</p>	
6.	<p>Чистая прибыль эмитента за один из двух последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысяч шестисоткратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом.</p>	<p>Согласно консолидированной финансовой отчетности Компании, подтвержденной аудиторским отчетом, за 2008 год ее чистая прибыль составила 486,3 млн тенге (416 336 месячных расчетных показателей), за 2009 год – 279,4 млн тенге (215 556 месячных расчетных показателей).</p>	+
7.	<p>Объем продаж нефинансовой организации, за исключением лизинговой организации и кредитного товарищества, по основной деятельности за каждый из двух последних лет по данным финансовой отчетности, подтвержденным аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее двух миллионов пятидесяти тысячекратного размера месячного расчетного показателя.</p>	<p>Объем продаж Компании по основной деятельности за 2009 год согласно ее консолидированной финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, составил 3,1 млрд тенге (2 360 016 месячных расчетных показателей).</p>	+
8.	<p>В отношении акционерных обществ – резидентов Республики Казахстан – наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента.</p>	<p>Компания имеет в наличии Кодекс корпоративного управления, который был утвержден решением ее единственного акционера 06 июля 2006 года.</p>	+
9.	<p>До рассмотрения вопроса о включении долговых ценных бумаг в данную подкатегорию официального списка кто-либо из членов фондовой биржи должен подать заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным долговым ценным бумагам, а во время их нахождения в данной подкатегории по ним обязательно наличие маркет-мейкера.</p>	<p>Обязанности маркет-мейкера по указанным облигациям принимает на себя АО "Финансовая компания "Альянс Капитал".</p>	+
10.	<p>В учредительных документах эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).</p>	<p>Проспект выпуска указанных облигаций и учредительные документы Компании не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права владельцев указанных облигаций на их передачу (отчуждение).</p>	+

В связи с изложенным и в соответствии с пунктом 13–12 Приложения к названному приказу указанные облигации Компании могут быть переведены из категории "Буферная категория" в первую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка.

Президент	Дамитов К.К.
Директор Департамента листинга	Цалюк Г.А.
Исполнитель	Чудинова Г.Ю.